

OÜ ERM

Reg. nr. 10624606

2005.a. majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 01.01.2005

Majandusaasta lõpp: 31.12.2005

Aadress: Turu 8/10, Viljandi 71003

Telefon: 43 33 136

E-mail: auri@estpak.ee

Põhitegevusala: peremeditiin

Sisukord

Juhatuse allkirjad 2005 majandusaasta aruandele.....	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Aastabilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	9
Lisa 1 Maksud.....	10
Lisa 2 Materiaalne põhivara.....	10
Lisa 3 Kapitalirent.....	11
Lisa 4 Osakapital ja aazio.....	11
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE.....	11

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ-u ERM peamiseks tegevusalaks on esmatasandi meditsiiniteenuste osutamine. OÜ-s Erm töötab 2 inimest.

Juriidiline aadress:	Turu 8/10 71003 Viljandi Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10624606
Majandusaasta algus:	01.01.2005
Majandusaasta lõpp:	31.12.2005
Telefon:	372 43 33 136
Faks:	
E-mail:	auri@estpak.ee
Audiitor:	

Juhatuse allkirjad 2005 majandusaasta aruandele

OÜ ERM 2005 majandusaasta aruande allkirjastas juhataja 09. juunil 2006



Juhataja
Aureli Erm

TEGEVUSARUANNE

2005. aastal oli OÜ ERM käive 928,9 tuhat krooni. Sellest 99,2 % moodustasid haigekassale müüdud raviteenused. Kuna perearsti patsientide nimistu on praegu üle lubatava ülempiiri, ei tohi lahkunute asemele uusi patsiente nimistusse vastu võtta. See hakkab tulevikus käivet vähendama. Aga ka kulud vähenevad.

2005. aasta suuri kapitalimahutusi ei tehtud. 2006 aastal vahetatakse välja pereõe arvuti. Investeeringu oletatav suurus ca 10 000 krooni.

Osaühingus ERM töötab 2 põhikohaga töötajat. Palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 2005. aastal 302 tuhat krooni, sealhulgas juhataja palk koos sotsiaalmaksuga 79,8 tuhat krooni.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhataja kinnitab lehekülgedel 5 kuni 11 toodud OÜ-u ERM 2005.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:



Juhataja
Aureli Erm

Aastabilanss

	31.12.2005	31.12.2004	Lisa
A K T I V A			
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	222 406	78 626	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	17 779	2 966	
Nõuded ostjate vastu kokku	17 779	2 966	
Varud			
Aruandeline avanss	2 245	1 014	
Ettemaksed Hankijatele			
Taara	390		
Varud kokku	2 635	1 014	
Käibevara kokku	242 820	82 606	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed	342 400	342 400	
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	105 705	105 705	
Akumuleeritud põhivara kulum	-328 119	-223 291	
Materiaalne põhivara kokku	119 986	224 814	2
Põhivara kokku	119 986	224 814	
VARAD KOKKU	362 806	307 420	
P A S S I V A			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused	32 600		
Lühiajalised laenud krediitiasutustelt			
Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil		52 315	
Võlakohustused kokku	32 600	52 315	3
Võlad Hankijatele			
Hankijatele tasumata arved	35 731	29 789	
Võlad Hankijatele kokku	35 731	29 789	
Maksuvõlad	26 709	15 303	1
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	31 145	22 601	
Muud viitvõlad	9 986	8 658	
Viitvõlad kokku	41 131	31 259	
Lühiajalised kohustused kokku	136 171	128 666	
Pikaajalised kohustused			
Pangalaenud			
Muud laenud krediitiasutustelt		59 447	
Pikaajalised kohustused kokku		59 447	
KOHUSTUSED KOKKU	136 171	188 113	
Omakapital			
Aktsiakapital	40 000	40 000	4
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Reservid kokku	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 707	2 451	
Aruandeaasta kasum(kahjum)	179 928	72 856	
OMAKAPITAL KOKKU	226 635	119 307	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	362 806	307 420	

Kasumiaruanne

	2005.a.	2004.a.
Realiseerimise netokäive	928 946	740 830
Realiseeritud toodete kulu	713 661	644 509
Brutokasum	215 285	96 321
Turustuskulud		
Üldhalduskulud	25 182	26 625
Muud äritulud		
Muud ärikulud	5 585	6 034
Äri kasum	184 518	63 662
Finantstulud		
Kasum valuutakursi muutustest		
Muud intressi- ja finantstulud	327	124
Finantstulud kokku	327	124
Finantskulud		
Intressikulud	9 917	14 517
Kahjum valuutakursi muutustest		
Muud finantskulud		
Finantskulud kokku	9 917	14 517
Kasum (kahjum) majandustegevusest	174 928	49 269
Erakorralised tulud	5 000	33 775
Erakorralised kulud		
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	179 928	83 044

Rahavoogude aruanne

	2005.a.	2004.a.	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	184 518	84876	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	104 828	79487	2
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest			
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-16 044	8667	
Varude muutus	-390		
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	27 220	14875	
Makstud intressid	-9 917	-12221	
Kokku rahavood äritegevusest	290 215	175684	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		-57350	
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		17181	
Saadud kapitalirendi põhimaksed			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse			
Tütar- ja sidusettevõtete müük			
Saadud dividendid			
Muude finantsinvesteeringute soetus			
Muude finantsinvesteeringute müük	5 000		
Antud pikaajalised laenud			
Antud pikaajaliste laenude tagasimaksed			
Saadud intressid	327	201	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 327	-39968	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud			
Laenude tagasimaksed			
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-111 762	-48136	
Aktsiate emiteerimine			
Omaaktsiate tagasiostmine			
Makstud dividendid	-40 000	-86000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-151 762	-134136	
Rahavood kokku	143 780	1580	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	78 626	77046	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	143 780	1580	
Valuutakursside muutuste mõju			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	222 406	78626	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ-u ERM 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

OÜ ERM kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ühe krooni täpsusega.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-30 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Maad ei amortiseerita.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehingut kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Tulude arvestus

Vastavalt lepingule haigekassaga kannab haigekassa iga kuu alguses üle selle kuu eest ette nähtud lepingulise tasu teenuste eest, mis sõltub patsientide arvust ja mida muudetakse vastavalt patsientide arvu muutusele kord poole aasta jooksul. Seega toimub sisuliselt teenuste eest ettemaksmine. Kuu lõpus esitab osahing haigekassale arve selle lepingulise summa kohta ja lisaks nende lisateenuste kohta, mida see lepinguline summa tervishoiukorralduse seaduse järgi ei kata.

Lisa 1 Maksud

Maksuliik	31.dets.2005		31.dets.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	8411	0	5368
Sotsiaalmaks	0	15864	0	8706
Erisoodustuse tulumaks	0	1264	0	874
Töötuskindlustusmaks	0	642	0	355
Maamaks	0	0	0	0
Kokku	0	26181	0	15303

Lisa 2 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Lõpetamata ehitus	Ettemaksed mat. põhiv. eest	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2004		342 400	105 705			448 105
Soetamine						
sh. lõpetamata ehitusest ja ettemaksetest						
Müük ja mahakandmine						
Rekonstrueerimine						
Soetusmaksumus 31.12.2005		342 400	105 705			448 105
Akumuleeritud kulum 31.12.2004		192 490	30 801			223 291
Arvestatud kulum		75 600	29 228			104 828
Allahindlus						
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum						
Akumuleeritud kulum 31.12.2005		268 090	60 029			328 119
Jääkmaksumus 31.12.2004		149 910	74 904			224 814
Jääkmaksumus 31.12.2005		74 310	45 676			119 986

Lisa 3 Kapitalirent

OÜ ERM rendib kapitalirendi tingimustel järgmisi varasid:

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2005 (Soetusmaksumus 31.12.2004)	(290 000)		(290 000)
Akumuleeritud kulum 31.12.2005 (Akumuleeritud kulum 31.12.2004)	(145 004)		(145 004)
Aruandeperioodi kulum (2004.a. kulum)	72 500 (72 500)		72 500 (72 500)

	31.12.2005	31.12.2004
Kapitalirendi võlgnevus		111 762
sh. maksetähtajaga kuni 1 aasta		52 315
1-5 aastat		59 447
üle 5 aasta		
	2005.a.	2004.a.
Keskmine intressimäär	8,9 %	24,4 %
Aruandeperioodi maksed	111762	48 137
Aruandeperioodi intressikulu	9917	11 734

Lisa 4 Osakapital ja aazio

Osakapital üldsummas 40 000 krooni kuulub ühele osanikule. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud osakapitali suurus 160 000 krooni.

2005. aastal osakapitali suurus ei muutunud.

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE

OÜ ERM juhataja otsustas 2005. aasta puhaskasumi jaotada alljärgnevalt:

- 1) eraldised kohustuslikku reservkapitali - 0 krooni
- 2) jaotamata kasum – 28 krooni
- 3) jaotamisele kuuluv kasum – 179 900 krooni

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Erm (registrikood: 10624606) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Aureli Erm (juhatuse liige)

Kinnitanud

26.06.2006